



京金吾

NEEQ : 871648

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



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人赵琪、主管会计工作负责人赵淑娥及会计机构负责人（会计主管人员）赵淑娥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、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。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座 909 董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/京金吾	指	北京京金吾高科技股份有限公司
报告期、上半年、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京京金吾高科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京京金吾高科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京京金吾高科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、章程	指	北京京金吾高科技股份有限公司章程
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VR	指	Virtual Reality 的缩写,虚拟现实技术

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京京金吾高科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Jingjinwu High Tech Co., Ltd		
法定代表人	赵琪	成立时间	1999年8月6日
控股股东	控股股东为 (王俊岭)	实际控制人及其 一致行动人	实际控制人为(王俊岭、李永春、赵琪), 一致行动人为(王俊岭、李永春、赵琪)
行业(挂牌公司管理型 行业分类)	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造(C359)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造(C3595)		
主要产品与服务项目	设计、研发、销售反恐搜排爆智能安保装备及部署安保工作方案、军警虚拟仿真训练解决方案。		
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	京金吾	证券代码	871648
挂牌时间	2017年6月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	11,080,000
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	北京市西城区太平桥大街19号恒奥中心B座三层。 投资者沟通电话:010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴志芬	联系地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心B区2#B座909
电话	010-88473737	电子邮箱	wzf@jwgk.com
传真	010-88473737		
公司办公地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心B区2#B座909	邮政编码	100097
公司网址	www.jwgk.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110102717700979M		
注册地址	北京市朝阳区东三环中路39号建外SOHO24号楼(北办公楼)21层A-2501内8		
注册资本(元)	11,080,000	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

(一) 商业模式

京金吾公司是国家高新技术企业和北京市“专精特新”中小企业。公司是处于社会公共安全行业军警智能装备及军警仿真一体化解决方案的综合服务商，主营业务为设计、研发、销售反恐怖搜排爆智能安安装备及部署安保工作方案、军警虚拟仿真训练解决方案。

军警智能装备方面，京金吾是国内最早以弱爆技术、智能机器人等技术研制反恐怖搜排爆装备的企业，依托多年的技术及行业积累，相关科研项目获得国务院颁发的国家科技进步二等奖。公司主要为公安、武警、军队、轨道交通、民航、边防、政府等客户提供安全防爆储运、排爆机器人等军警智能装备及部署大型活动安保解决方案。自 2007 年以来，京金吾公司参与了国内举办的包含北京奥运会、历届全运会、亚运会、上海世博会、G20 峰会、武汉世界军人运动会等在内的各种大型活动的安全保障工作，为国家重大活动的顺利召开保驾护航。

军警虚拟仿真训练方面，公司是以中央军委印发的“要坚持聚焦备战打仗，坚持实战实训、联战联训”为方向指导，基于自主研发的大空间精准定位、高精度动作捕捉、虚拟现实等核心技术，公司研发出了全新的“基于 VR 技术全沉浸式虚拟仿真交互系统”，为公安、武警等客户提供一整套模拟实战训练解决方案，解决警用客户实战训练中的痛点。该系统通过构建实战化训练场景、实战化训练科目、实战化训练体验，大大提高训练积极性，有效减少安全风险，提高训练效率。随着该系统在各地公安系统成功落地并广泛应用，公司逐步形成了以智能安防、军警仿真为基础，致力于打造数字化智能仿真交互一体化解决方案综合服务商。基于公司独有的技术及创新优势，应用场景、环境、道具等的多样性，未来将会覆盖更多应用领域。

公司拥有出色的管理团队、技术团队和销售团队，同时拥有市场所需的多种核心产品，拥有专利技术 30 项，其中发明专利 6 项。公司获得北京市公安局社会公共安全产品生产许可证办公室颁发的《生产许可证》、北京市海淀区环保局颁发的《辐射安全许可证》、《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《企业信用评价 AAA 级信用企业》。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2020 年 10 月，公司获得北京市经信局授予的北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。2020 年 12 月 2 日，公司再次获得国家级高新技术企业认定，有效期三年。2022 年 12 月 29 日，公司获再次得中关村高新技

术企业认定，有效期二年。2023 年公司通过科技型中小企业评价连续入库科技型中小企业。

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	1,628,922.19	5,474,515.10	-70.25%
毛利率%	57.24%	48.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,690,241.74	-2,561,912.26	-5.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,837,111.31	-2,577,634.03	-10.07%
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）	-19.39%	-12.66%	-
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）	-20.44%	-12.75%	-
基本每股收益	-0.24	-0.23	-4.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,710,870.39	25,422,873.73	-22.47%
负债总计	7,479,050.40	10,655,239.60	-29.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,531,738.54	15,221,980.28	-17.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.37	-17.52%
资产负债率%（母公司）	35.88%	38.64%	-
资产负债率%（合并）	37.94%	41.19%	-
流动比率	2.47	2.28	-
利息保障倍数	-41.89	-97.82	-
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	-2,873,488.69	-5,365,498.69	46.45%
应收账款周转率	431.50%	397.98%	-
存货周转率	5.22%	21.05%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.47%	-2.66%	-
营业收入增长率%	-70.25%	-12.81%	-
净利润增长率%	1.57%	-4,051.87%	-

三、 财务状况分析

（一） 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	489,339.85	2.48%	5,453,441.49	21.45%	-91.03%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	443,466.70	2.25%	242,725.00	0.95%	82.70%
存货	13,161,711.69	66.77%	13,503,441.09	53.12%	-2.53%
固定资产	503,903.60	2.56%	598,457.56	2.35%	-15.80%
无形资产	79,207.92	0.40%	-	-	-
短期借款	2,929,550.00	14.86%	4,962,050.00	19.52%	-40.96%
使用权资产	2,061,628.47	10.46%	2,746,401.16	10.80%	-24.93%
应付账款	783,805.96	3.98%	1,007,061.37	3.96%	-22.17%
预收款项	195,300.00	0.99%	-	-	-
合同负债	321,522.14	1.63%	361,787.62	1.42%	-11.13%
其他应付款	488,849.46	2.48%	567,732.45	2.23%	-13.89%

项目重大变动原因:

短期借款：同比去年降低40.96%，主要因为本年度公司归还了中信银行200万的借款导致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,628,922.19	-	5,474,515.10	-	-70.25%
营业成本	696,556.42	42.76%	2,796,739.26	51.09%	-75.09%
毛利率	57.24%	-	48.91%	-	-
销售费用	564,196.03	34.64%	541,903.43	9.90%	4.11%
管理费用	2,650,129.81	162.69%	4,063,193.64	74.22%	-34.78%
研发费用	417,008.25	25.60%	513,873.05	9.39%	-18.85%
财务费用	65,267.58	4.01%	38,986.74	0.71%	67.41%
信用减值损失	21,471.30	1.32%	136,315.28	2.49%	-84.25%
资产减值损失	58,150.96	3.57%	2,175.96	0.04%	2,572.43%
营业利润	-2,835,737.02	-174.09%	-2,597,969.57	-47.46%	9.15%
营业外收入	288,029.54	17.68%	1,980.48	0.04%	14,443.42%
营业外支出	50.00	0.00%	300.00	0.01%	-83.33%
净利润	-2,535,814.14	-155.67%	-2,576,168.20	-47.06%	-1.57%
经营活动产生的现金流量净额	-2,873,488.69	-	-5,365,498.69	-	46.45%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,090,612.95	-	-	-	-

项目重大变动原因:

1、营业收入：同比去年降低 70.25%，主要是因为本年度市场拓展未达到预期，并且虚拟仿真训练类项

目运作周期长，未在上半年形成销售导致；

2、营业成本：同比去年降低 75.09%，主要是因为随着收入的降低而降低；

3、管理费用：同比去年降低 34.78%，主要是因为项目服务及招待费用降低，办公场地租赁有宽限期未在本期支付租赁费导致；

4、营业外收入：同比去年增加 14,443.42%，主要是因为控股子公司的销售项目在推广过程中发生的费用补偿导致；

5、经营活动产生的现金流量净额：同比去年增加 46.45%，主要是因为本期营业成本降低减少了资金流出，项目服务及招待费用降低、办公场地延期支付租赁费，也导致现金流出减少；

6、筹资活动产生的现金流量净额减少-2,090,612.95 元，主要是因为归还中信银行借款及利息。

四、 投资状况分析

（一） 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
山西京金吾高科技有限公司	子公司	警用装备、器材的研发、销售、租赁等。	10,000,000	-520,624.73	-573,911.33	0	-39,480.40
北京赤道脊文化科技有限公司	子公司	数字内容开发、制作	4,081,633	-329,829.13	-377,829.13	0	331,272.82

备注：北京赤道脊文化科技有限公司于 2023 年 8 月 1 日注销，已收到北京市朝阳区市场监督管理局核发的注销核准通知书。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。京金吾公司在不断发展的同时，也深感肩负的社会责任，多年来，公司秉承“质量为本，诚信为先；造一流产品，保护生命安全”的营业宗旨，坚持为人民安全、社会稳定、祖国繁荣尽力尽责。报告期内未发生过任何产品质量事故。

六、 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
市场竞争风险	<p>社会公共安全行业是快速发展的行业，随着市场需求的不断扩大，市场空间越来越大，同时国家及地方政府都在加大产业的推进力度，市场机遇也越来越多，行业机遇会吸引新的竞争者进入，这将导致公司所处行业竞争加剧。虽然公司在产品积累、技术能力、销售渠道和客户资源等方面存在优势，但行业激烈竞争的加剧有可能对公司的经营业绩产生不利的影响。公司开展对用户、市场、竞争对手的调查研究，针对市场和竞争对手的动向制定举措，同时巩固和完善基础业务，开发高附加值的创新业务，持续提升企业竞争能力。</p>
核心人员流失的风险	<p>人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司所处行业企业的员工具有较强的流动性，虽然公司一直致力于建立健全的员工培训及激励体系，但是如果发生公司核心人员流失的现象，可能给公司经营带来不利影响。公司通过对现有团队的梯队式培养，贮备人才；通过完善核心人员的激励机制，留住人才；通过多渠道不断引进高端人才，补充人才，从而保证公司核心人员的稳定性以及工作积极性。</p>
公司治理风险	<p>公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司将不断完善公司各项规章制度并保证制度执行的有效性，严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，将公司治理的风险降低到最小。</p>
客户集中的风险	<p>报告期内，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为57.57%。公司存在客户集中度较高风险。客户集中度较高给公司的经营带来一定风险，尤其是对公司的收入结构和收入波动性影响较大。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向公司竞争对手采购，将对公司未来的经营带来一定的负面影响。公司将加大经销商的开发与拓展，通过多种渠道增加市场占有率，逐步降低客户集中程度。</p>
宏观经济波动产生的风险	<p>公司主要从事的是社会公共安全领域设备及作训产品的销售，宏观经济运行情况较大的影响着该行业的发展，国际及国内宏观经济的周期性波动对公共安全企业的经营业绩和市场需求均会带来影响。公司所服务的群体主要是公安、武警、机场、铁路等职能部门，一旦宏观经济下滑，客户因经营业绩下滑可能加强成本控制，降低公共安全产品购入的速度，进而对公司的业务构成影响。因此，公司的业务存在因宏观经济波动产生的</p>

	风险。但是，随着国民经济水平的提高，国家和人民对于安全的需求将会不断上升，且对安全领域的需求相对刚性。公司也通过技术革新、产品升级，增加创新业务的方式应对此风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,960,000	0.00	4,960,000	40.55%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

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

北京京金吾高科技股份有限公司	北京金吾锦卫科技有限公司	商标侵权、不正当竞争	否	4,960,000	否	二审过程中	2023年5月18日
总计	-	-	-	4,960,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

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

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

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

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月20日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2016年11月4日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年12月20日	-	正在履行中
无	董监高	同业竞争承诺	2016年12月20日	-	正在履行中
无	董监高	规范关联交易	2016年11月4日	-	正在履行中
无	董监高	资金占用承诺	2016年12月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

在本报告期间继续严格履行了上述承诺，未有任何违背。公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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%
无限售股份总数	10,948,750	98.82%	0	10,948,750	98.82%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	9,868,750	89.07%	0	9,868,750	89.07%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	131,250	1.18%	0	131,250	1.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	131,250	1.18%	0	131,250	1.18%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,080,000	-	0	11,080,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王俊岭	9,525,000	0	9,525,000	85.96%	0	9,525,000	0	0
2	北京舜欣泰和管理咨询公司(有限合伙)	1,080,000	0	1,080,000	9.75%	0	1,080,000	0	0
3	李永春	300,000	0	300,000	2.71%	0	300,000	0	0
4	赵琪	175,000	0	175,000	1.58%	131,250	43,750	0	0
合计		11,080,000	-	11,080,000	100.00%	131,250	10,948,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
赵琪	董事、总经理	男	1983年10月	2016年11月4日	2025年10月26日
赵琪	董事长	男	1983年10月	2022年1月26日	2025年10月26日
李静	董事、副总经理	女	1986年7月	2016年11月4日	2025年10月26日
赵淑娥	董事、财务总监	女	1969年10月	2016年11月4日	2025年10月26日
姚中洋	董事	男	1993年12月	2022年2月11日	2025年10月26日
吴志芬	董事	女	1984年11月	2022年2月11日	2025年10月26日
吴志芬	董事会秘书	女	1984年11月	2019年3月6日	2025年10月26日
江建军	监事会主席	男	1980年8月	2021年4月6日	2025年10月26日
王亚薇	职工代表监事	女	1982年9月	2018年4月16日	2025年10月26日
姜萍	监事	女	1982年6月	2021年5月6日	2023年7月28日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理赵琪是股东王俊岭、李永春的女婿，董事、副总经理李静是股东王俊岭、李永春的女儿，李静与赵琪为夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
销售人员	9	9
技术人员	7	7
供应链管理	1	2
生产人员	0	0
财务人员	2	2
员工总计	25	26

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 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	七、（一）	489,339.85	5,453,441.49
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、（二）	443,466.70	242,725.00
应收款项融资		-	-
预付款项	七、（三）	880,022.14	505,574.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、（四）	736,740.69	848,403.12
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、（五）	13,161,711.69	13,503,441.09
合同资产	七、（六）	1,142,397.52	1,407,991.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、（七）	110,106.02	26,035.30
流动资产合计		16,963,784.61	21,987,612.56
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	七、(八)	503,903.60	598,457.56
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七、(九)	2,061,628.47	2,746,401.16
无形资产	七、(十)	79,207.92	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、(十一)	8,754.71	8,754.71
递延所得税资产	七、(十二)	93,591.08	81,647.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,747,085.78	3,435,261.17
资产总计		19,710,870.39	25,422,873.73
流动负债：			
短期借款	七、(十三)	2,929,550.00	4,962,050.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、(十四)	783,805.96	1,007,061.37
预收款项	七、(十五)	195,300.00	-
合同负债	七、(十六)	321,522.14	361,787.62
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	七、(十七)	269,110.91	249,648.46
应交税费	七、(十八)	58,540.04	654,523.14
其他应付款	七、(十九)	488,849.46	567,732.45
其中：应付利息			5,096.95
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	七、(二十)	1,792,022.51	1,792,022.51
其他流动负债	七、(二十一)	35,412.91	40,417.34
流动负债合计		6,874,113.93	9,635,242.89
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	七、(二十二)	541,937.09	947,663.97
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、(二十三)	62,999.38	72,332.74
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		604,936.47	1,019,996.71
负债合计		7,479,050.40	10,655,239.60
所有者权益：			
股本	七、(二十四)	11,080,000.00	11,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、(二十五)	17,560,794.94	17,560,794.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、(二十六)	315,701.08	315,701.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、(二十七)	-16,424,757.48	-13,734,515.74
归属于母公司所有者权益合计		12,531,738.54	15,221,980.28
少数股东权益		-299,918.55	-454,346.15
所有者权益合计		12,231,819.99	14,767,634.13
负债和所有者权益总计		19,710,870.39	25,422,873.73

法定代表人：赵琪

主管会计工作负责人：赵淑娥

会计机构负责人：赵淑娥

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		480,311.58	5,448,294.04
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、(一)	443,466.70	242,725.00
应收款项融资		-	-
预付款项		880,022.14	505,325.55
其他应收款	十四、(二)	1,576,222.82	1,522,428.75
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		13,161,711.69	13,503,441.09
合同资产		1,142,397.52	1,407,991.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		110,106.02	10,106.02
流动资产合计		17,794,238.47	22,640,312.02
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	20,000.00	20,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		503,903.60	598,457.56
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,061,628.47	2,746,401.16
无形资产		79,207.92	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		8,754.71	8,754.71
递延所得税资产		93,591.08	81,647.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,767,085.78	3,455,261.17
资产总计		20,561,324.25	26,095,573.19
流动负债：			
短期借款		2,929,550.00	4,962,050.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		735,805.96	959,061.37
预收款项		195,300.00	0.00
合同负债		321,522.14	361,787.62
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		265,110.91	245,648.46
应交税费		58,980.04	652,767.59
其他应付款		439,122.86	50,654.58
其中：应付利息			5,096.95
应付股利		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,792,022.51	1,792,022.51
其他流动负债		35,412.91	40,417.34
流动负债合计		6,772,827.33	9,064,409.47
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		541,937.09	947,663.97
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		62,999.38	72,332.74
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		604,936.47	1,019,996.71
负债合计		7,377,763.80	10,084,406.18
所有者权益：			
股本		11,080,000.00	11,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,560,794.94	17,560,794.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		315,701.08	315,701.08
一般风险准备		-	-
未分配利润		-15,772,935.57	-12,945,329.01
所有者权益合计		13,183,560.45	16,011,167.01
负债和所有者权益合计		20,561,324.25	26,095,573.19

（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	七、(二十八)	1,628,922.19	5,474,515.10
其中：营业收入	七、(二十八)	1,628,922.19	5,474,515.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本	七、(二十八)	4,398,925.38	7,955,161.07
其中：营业成本	七、(二十八)	696,556.42	2,796,739.26
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	七、(二十九)	5,767.29	464.95
销售费用	七、(三十)	564,196.03	541,903.43
管理费用	七、(三十一)	2,650,129.81	4,063,193.64
研发费用	七、(三十二)	417,008.25	513,873.05
财务费用	七、(三十三)	65,267.58	38,986.74
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益	七、(三十四)	13,888.43	16,815.72
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	-21,471.30	-136,315.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十六)	-58,150.96	2,175.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,835,737.02	-2,597,969.57
加：营业外收入	七、(三十七)	288,029.54	1,980.48
减：营业外支出	七、(三十八)	50.00	300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,547,757.48	-2,596,289.09
减：所得税费用	七、(三十九)	-11,943.34	-20,120.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,535,814.14	-2,576,168.20
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）		-2,535,814.14	-2,576,168.20
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）		154,427.60	-14,255.94
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,690,241.74	-2,561,912.26
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		-2,535,814.14	-2,576,168.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,690,241.74	-2,561,912.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		154,427.60	-14,255.94
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.23

法定代表人：赵琪

主管会计工作负责人：赵淑娥

会计机构负责人：赵淑娥

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	九、（四）	1,628,922.19	4,826,495.30
减：营业成本	九、（四）	696,556.42	2,796,739.26
税金及附加		5,767.29	464.95
销售费用		564,196.03	427,906.02
管理费用		2,654,070.26	3,456,919.97
研发费用		417,008.25	513,873.05
财务费用		65,090.82	38,955.07
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		13,888.43	16,815.72
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,471.30	-136,315.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,150.96	2,175.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,839,500.71	-2,525,686.62
加：营业外收入		0.81	0.28
减：营业外支出		50	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,839,549.90	-2,525,686.34
减：所得税费用		-11,943.34	-20,120.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,827,606.56	-2,505,565.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,827,606.56	-2,505,565.45
（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		-2,827,606.56	-2,505,565.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.23

(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		2,020,350.00	2,061,965.00
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		0	471,488.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、(四十)	2,490,097.36	3,377,656.42
经营活动现金流入小计		4,510,447.36	5,911,109.42
购买商品、接受劳务支付的现金		962,565.14	2,776,482.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,836,205.73	1,767,045.73
支付的各项税费		654,492.40	307,756.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、(四十)	3,930,672.78	6,425,322.58
经营活动现金流出小计		7,383,936.05	11,276,608.11
经营活动产生的现金流量净额		-2,873,488.69	-5,365,498.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		0	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,692.56	-
筹资活动现金流入小计		8,692.56	-
偿还债务支付的现金		2,032,500.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,805.51	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,099,305.51	-
筹资活动产生的现金流量净额		-2,090,612.95	-
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		-4,964,101.64	-5,365,498.69
加：期初现金及现金等价物余额		5,453,441.49	7,292,093.64
六、期末现金及现金等价物余额		489,339.85	1,926,594.95

法定代表人：赵琪

主管会计工作负责人：赵淑娥

会计机构负责人：赵淑娥

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		2,020,350.00	1,411,965.00
收到的税费返还		-	471,488.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,066,342.42	3,325,605.05
经营活动现金流入小计		4,086,692.42	5,209,058.05
购买商品、接受劳务支付的现金		962,565.14	2,525,958.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,812,205.73	1,582,168.47
支付的各项税费		652,736.85	307,756.97
支付其他与经营活动有关的现金		3,536,554.21	6,131,529.42
经营活动现金流出小计		6,964,061.93	10,547,413.28
经营活动产生的现金流量净额		-2,877,369.51	-5,338,355.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,692.56	-
筹资活动现金流入小计		8,692.56	-
偿还债务支付的现金		2,032,500.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,805.51	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,099,305.51	-
筹资活动产生的现金流量净额		-2,090,612.95	-
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		-4,967,982.46	-5,338,355.23
加：期初现金及现金等价物余额		5,448,294.04	7,245,861.72
六、期末现金及现金等价物余额		480,311.58	1,907,506.49

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

北京京金吾高科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

企业名称：北京京金吾高科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

法定代表人：赵琪

注册资本：1108 万元人民币

成立日期：1999 年 08 月 06 日

登记机关：北京市朝阳区市场监督管理局

统一社会信用代码：91110102717700979M

住所：北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO24 号楼(北办公楼)21 层 A-2501 内 8

经营范围：技术开发；技术咨询；技术服务；租赁、销售弱爆防爆罐、机械电器设备；销售五金交电、建筑材料、日用品、文化用品、体育用品、消防器材、警用装备器材、安全技术防范产品、汽车、汽车配件、智能机器人；货物进出口；技术进出口；代理进出口；经济贸易咨询；产品设计；承办展览展示活动；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；信息系统集成服务；会议服务；电影摄制；文艺创作；组织文化艺术交流活动(不含演出)；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；以下项目仅限外埠经营：生产智能机器人、弱爆防爆罐、警用装备器材、安全技术防范产品、机械电器设备、消防器材；广播电视节目制作经营；演出经纪。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作经营、演出经纪以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(二) 公司历史沿革

1、1999 年 8 月，公司设立

北京京金吾高科技有限公司前身系北京金城篷业高科技有限公司。

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

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

1999 年 8 月 6 日，北京市工商行政管理局向北京金城篷业高科技有限公司核发注册号为 1101041078509 的《企业法人营业执照》。住所为北京市宣武区广安门内大街 259 号；法定代表人为张恩伟；注册资本为 50 万元；企业类型为有限责任公司；经营范围为技术开发；制造弱爆防爆罐、遮阳用品的设计、生产、安装；销售弱爆防爆罐、百货、机械电器设备、五金交电、医疗器械、建筑材料；家居装饰、广告制作(不含影视广告制作)(非货币出资 17.5 万元未办财产转移手续)；营业期限为自 1999 年 8 月 6 日至 2049 年 8 月 5 日。

有限责任公司设立时股东及其出资情况：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	张恩伟	10.00	55.00	货币
		17.50		专利技术
2	北京市金城遮阳用品装具公司	17.50	35.00	货币
3	赵景田	5.00	10.00	货币
合计		50.00	100.00	

2、1999 年 12 月，变更名称、经营范围

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

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

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

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

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

2016年5月4日，承继方股东王俊岭以货币出资人民币17.5万元补足该专利技术出资。2016年5月25日，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中兴华核字(2016)第BJ04-0005号北京京金吾高科技有限公司验资复核报告对上述事项予以复核。

3、2005年11月，第一次增加注册资本

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

2005年11月24日，北京市工商行政管理局核准了本次变更。

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

本次变更后，京金吾股东及出资情况如下：

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

4、2009年2月，第二次增加注册资本

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

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

为人民币 1000 万元。

2009 年 2 月 16 日，北京市工商行政管理局宣武分局核准了本次变更。

本次变更后，北京京金吾高科技有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	北京中天锦卫科贸有限公司	850.00	85.00	货币
2	张恩伟	40.00	5.75	货币
		17.50		专利技术
3	王俊龄	40.00	4.00	货币
4	李永春	30.00	3.00	货币
5	北京市金城遮阳用品装具公司	17.50	1.75	货币
6	赵景田	5.00	0.50	货币
合计		1,000.00	100.00	

5、2014 年 9 月，第三次增加注册资本

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

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

同日，上述股权转让转让方与受让方分别签署了《股权转让协议书》。2014 年 9 月 29 日，北京市工商行政管理局西城分局核准了本次变更。

本次变更后，北京京金吾高科技有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	王俊龄	952.50	49.65	货币
		1,530.00		知识产权
2	李永春	30.00	30.00	货币
		1,470.00		知识产权
3	赵琪	1,000.00	20.00	知识产权
4	北京市金城遮阳用品装具公司	17.50	0.35	货币
合计		5,000.00	100.00	

6、2016 年 3 月，第一次减少注册资本

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

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

2016 年 3 月 30 日，北京市工商行政管理局西城分局核准了本次变更。

本次变更后，北京京金吾高科技有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	王俊岭	952.50	95.25	货币
2	李永春	30.00	3.00	货币
3	北京市金城遮阳用品装具公司	17.50	1.75	货币
合计		1,000.00	100.00	

7、2016年6月，股权转让

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

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

同日，北京市工商行政管理局西城分局核准了本次变更。

本次变更后，北京京金吾高科技有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	王俊岭	952.50	95.25	货币
2	李永春	30.00	3.00	货币
3	赵琪	17.50	1.75	货币
合计		1,000.00	100.00	

8、2016年11月4日，整体变更为股份有限公司

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

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

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

9、2017年4月26日，货币资金增资事项

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

本次变更后，股权结构如下：

发起人名称(姓名)	股份(股)	持股比例(%)	出资方式
王俊岭	9,525,000	85.97	净资产折股

北京舜欣泰和管理咨询中心(有限合伙)	1,080,000	9.75	净资产折股
李永春	300,000	2.71	净资产折股
赵琪	175,000	1.58	净资产折股
合计	11,080,000	100.00	

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 25 日经本公司董事会批准。

二、本年度合并财务报表范围

本公司 2023 年纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本公司本期合并范围无变更。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备

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

②应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	按账龄款项性质、信用和风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、产成品、发出商品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现

净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的、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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融资产减值。

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十六）固定资产

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
办公家具	平均年限法	5	5	19.00
机器设备	平均年限法	10	0-5	9.50-10.00
检测设备	平均年限法	10	0-5	9.50-10.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 使用权资产

1、使用权资产确认条件

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。本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金

额；

(3) 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。

3、使用权资产的后续计量

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到

预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十四）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公

司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、合同变更

本公司与客户之间的商品销售及服务合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品销售及服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增传媒服务及商品销售单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形,且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

(二十六) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本与一份当前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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4、合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当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。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需

在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

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。

1、租赁合同的分拆

当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。

当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进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

类别	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋建筑物等
低价值租赁	价值较低的办公设备租赁等

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三）重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 02 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202011009911；从 2020 年 12 月 02 日至 2023 年 12 月 02 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》，公司符合加计扣除条件的研发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。本公司本年度享受此优惠。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日。本期指 2023 年上半年度，上期为 2022 年上半年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	46,254.37	47,549.95
银行存款	443,085.48	5,405,891.54
其他货币资金	-	-
合计	489,339.85	5,453,441.49
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 0.00 元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	270,500.00	255,500.00
1 至 2 年	207,213.00	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	-	-
5年以上	10,900.00	10,900.00
小计	488,613.00	266,400.00
减：坏账准备	45,146.30	23,675.00
合计	443,466.70	242,725.00

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	488,613.00	100	45,146.30	9.24	443,466.70
其中：账龄组合	488,613.00	100	45,146.30	9.24	443,466.70
合计	488,613.00	100	45,146.30	9.24	443,466.70

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	266,400.00	100.00	23,675.00	8.89	242,725.00
其中：账龄组合	266,400.00	100.00	23,675.00	8.89	242,725.00
合计	266,400.00	100.00	23,675.00	8.89	242,725.00

(1) 按单项计提坏账准备：

无。

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	270,500.00	13,525.00	5.00
1至2年	207,213.00	20,721.30	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	10,900.00	10,900.00	100.00
合计	488,613.00	45,146.30	9.24

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	
按组合计提坏账准备	23,675.00	34,246.30	12,775.00	-	45,146.30
合计	23,675.00	34,246.30	12,775.00	-	45,146.30

4. 按欠款方归集的年末余额重大的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
中交哈尔滨地铁投资建设有限公司	207,213.00	2年以内	20,721.30	42.41
武汉市公安局	119,000.00	1年以内	5,950.00	24.35
公安部特勤局	96,500.00	1年以内	4,825.00	19.75
合计	422,713.00	-	31,496.30	86.51

(三) 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	489,826.54	55.66	476,203.89	94.19
1-2年	372,000.00	42.27	13,072.60	2.59
2-3年	3,320.60	0.38	1,798.50	0.36
3年以上	14,875.00	1.69	14,500.00	2.86
合计	880,022.14	100.00	505,574.99	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额的比例%	未结算原因
北京甲乙科技有限公司	300,000.00	2年以内	5.68	—
上海微波技术研究所	186,900.00	1年以内	6.42	—
天津金鑫联创智能制造有限公司	125,100.00	1年以内	14.22	—
北京重混智能科技有限公司	56,500.00	2年以内	21.24	—
北京山抹微云国际展览服务有限公司	50,000.00	1年以内	34.09	—
合计	718,500.00		81.65	—

(四) 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	736,740.69	848,403.12
合计	736,740.69	848,403.12

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	252,117.86	374,068.12
1至2年	318,117.83	316,950.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	34,420.00	46,885.00
3至4年	43,285.00	21,700.00
4至5年	16,500.00	88,800.00
5年以上	88,800.00	-
小计	736,740.69	848,403.12
减：坏账准备		-
合计	736,740.69	848,403.12

(2) 按款项性质分类披露

项目	期末余额	期初余额
保证金/押金	612,698.33	802,772.83
往来款	15808.36	0.00
备用金	108,234.00	45,630.29
社保公积金	-	-
其他	-	-
其他应收款合计	736,740.69	848,403.12
坏账准备		-
其他应收款净额	736,740.69	848,403.12

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
四季嘉诚物业服务集团北京昊永物业管理有限公司	租赁保证金	318,117.83	2年以内	43.18
北京市公安局房山分局	保证金	88,800.00	5年	12.05
江建军	备用金	45,826.50	1年以内	6.22
山西警察学院	保证金	29,285.00	3-4年	3.97
北票市公安局	保证金	14,000.00	3-4年	1.90
合计	-	496,029.33	-	67.32

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	413,826.10	-	413,826.10	351,009.76	-	351,009.76
在产品	124,107.88	-	124,107.88	3,535.12	-	3,535.12
库存商品	11,434,124.41	-	11,434,124.41	11,935,666.30	-	11,935,666.30
发出商品	1,189,653.30	-	1,189,653.30	1,200,998.28	-	1,200,998.28
合计	13,161,711.69	-	13,161,711.69	13,503,441.09	-	13,503,441.09

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备项目合同	1,721,191.75	578,794.23	1,142,397.52	1,928,634.84	520,643.27	1,407,991.57
合计	1,721,191.75	578,794.23	1,142,397.52	1,928,634.84	520,643.27	1,407,991.57

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
设备项目合同	520,643.27	58,150.96	-	-	-	578,794.23
合计	520,643.27	58,150.96	-	-	-	578,794.23

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税减免额	-	440.00
待摊房租	100,000.00	15,489.28
应退未退企业所得税额	10,106.02	10,106.02
合计	110,106.02	26,035.30

(八) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	503,903.60	598,457.56
合计	503,903.60	598,457.56

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	检测设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初余额	290,000.77	326,907.15	383,359.25	1,270,000.00	2,270,267.17
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	290,000.77	326,907.15	383,359.25	1,270,000.00	2,270,267.17
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	262,518.09	297,739.82	281,426.61	830,125.09	1,671,809.61
2、本年增加金额	14,125.08	5,705.02	14,048.86	60,675.00	94,553.96
(1) 计提	14,125.08	5,705.02	14,048.86	60,675.00	94,553.96
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	276,643.17	303,444.84	295,475.47	890,800.09	1,766,363.57

项 目	机器设备	电子设备	办公设备	检测设备	合计
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	13,357.60	23,462.31	87,883.78	379,199.91	503,903.60
2、期初账面价值	27,482.68	29,167.33	101,932.64	439,874.91	598,457.56

(2) 暂时闲置固定资产情况

报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期内公司无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1、期初余额	3,731,541.32	3,731,541.32
2、本年增加金额	-	-
(1) 新增租赁	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 合同终止	-	-
4、期末余额	3,731,541.32	3,731,541.32
二、累计折旧	-	-
1、期初余额	985,140.16	985,140.16
2、本年增加金额	684,772.68	684,772.68
(1) 计提	684,772.68	684,772.68
3、本年减少金额	-	-
(1) 合同终止	-	-
4、期末余额	1,669,912.84	1,669,912.84
三、减值准备	-	-
1、期初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-

项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	2,061,628.47	2,061,628.47
2、期初账面价值	2,746,401.16	2,746,401.16

(十) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1、期初余额	71,333.86	71,333.86
2、本年增加金额	79,207.92	79,207.92
(1) 购置	79,207.92	79,207.92
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	150,541.78	150,541.78
二、累计折旧	-	-
1、期初余额	71,333.86	71,333.86
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	71,333.86	71,333.86
三、减值准备	-	-
1、期初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	79,207.92	79,207.92
2、期初账面价值	-	-

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
汽车租赁费		-	-	-	-
其他	8,754.71	-	-	-	8,754.71
合计	8,754.71	-	-	-	8,754.71

(十二) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	45,146.30	6,771.95	23,675.00	3,551.25
资产减值损失	578,794.23	86,819.13	520,643.27	78,096.49
合计	623,940.53	93,591.08	544,318.27	81,647.74

(十三) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,929,550.00	4,962,050.00
保证借款	-	-
质押借款	-	-
合计	2,929,550.00	4,962,050.00

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	783,805.96	1,007,061.37
合计	783,805.96	1,007,061.37

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京峻茂鸿飞信息技术研究院有限公司	215,056.00	质保期尚未结束
天津金鑫联创智能制造有限公司	143,362.83	尚未结算, 期后支付部分
保定正龙机械制造有限公司	89,646.01	尚未结算
北京纳虚光影科技有限公司	52,850.00	期后支付
三门峡市天康成套设备有限责任公司	44,100.00	质保期尚未结束
合计	545,014.84	-

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	195,300.00	-
合计	195,300.00	-

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目含销项税金额款项	356,935.05	402,204.96
减: 计入其他流动负债(销项税)	35,412.91	40,417.34
合计	321,522.14	361,787.62

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	220,654.62	1,603,064.34	1,619,808.23	237,398.51
二、离职后福利-设定提存计划	28,993.84	171,466.43	174,184.99	31,712.40
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	249,648.46	1,774,530.77	1,793,993.22	269,110.91

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、补贴和其他	169,193.47	1,336,780.36	1,353,300.17	185,713.28
2. 职工福利费	-	22,621.89	22,621.89	0.00
3. 社会保险费	17,747.72	104,958.09	106,622.17	19,411.80
其中：医疗保险费	17,220.54	100,035.82	99,728.50	16,913.22
工伤保险费	527.18	4,922.27	6,893.67	2,498.58
生育保险费	-	-	-	-
4. 住房公积金	20,012.00	138,704.00	137,264.00	18,572.00
5. 工会经费和职工教育经费	13,701.43	0.00	0.00	13,701.43
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	220,654.62	1,603,064.34	1,619,808.23	237,398.51

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	28,115.20	166,270.24	168,906.40	30,751.36
2. 失业保险费	878.64	5,196.19	5,278.59	961.04
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	28,993.84	171,466.43	174,184.99	31,712.40

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,258.37	571,821.81
城市维护建设税	1,868.20	23,307.74
教育费附加	800.66	9,989.04
地方教育附加	533.77	6,659.36
个人所得税	9,079.04	42,745.19
合计	58,540.04	654,523.14

(十九) 其他应付款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	5,096.95
应付股利	-	-
其他应付款	488,849.46	562,635.50
合计	488,849.46	567,732.45

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	5,096.95
合计	-	5,096.95

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待退还业务款及往来款	273,436.00	416,000.00
社保费/公积金	58,818.37	38,516.64
工会经费	5,344.60	5,344.60
未报销款及其他	151,250.49	102,774.26
合计	488,849.46	562,635.50

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,792,022.51	1,792,022.51
合计	1,792,022.51	1,792,022.51

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待确认销项税	35,412.91	40,417.34
合计	35,412.91	40,417.34

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,438,120.06	2,852,111.44
减：未确认的融资费用	104,160.46	112,424.96
重分类至一年内到期的非流动负债	1,792,022.51	1,792,022.51
租赁负债净额	541,937.09	947,663.97

(二十三) 递延收益

1. 递延收益情况

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新型滤毒封闭式安全防爆储运装置研制	32,666.32	-	4,666.68	27,999.64	北京市科学技术委员会拨款
面向突发事件的应急处理机器人研究开发与应用	39,666.42	-	4,666.68	34,999.74	科技部高技术研究中心拨款
合计	72,332.74	-	9,333.36	62,999.38	-

2. 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型滤毒封闭式安全防爆储运装置研制	32,666.32	-	-	4,666.68	-	27,999.64	与资产相关
面向突发事件的应急处理机器人研究开发与应用	39,666.42	-	-	4,666.68	-	34,999.74	与资产相关
合计	72,332.74	-	-	9,333.36	-	62,999.38	-

(二十四) 股本

项目	期末余额	期初余额
股份总数	11,080,000.00	11,080,000.00
合计	11,080,000.00	11,080,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	17,560,794.94	17,560,794.94
合计	17,560,794.94	17,560,794.94

股东变动情况详见本附注一、企业基本情况（历史沿革）。

(二十六) 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	315,701.08	315,701.08
任意盈余公积	-	-
合计	315,701.08	315,701.08

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-13,734,515.74	-7,438,400.25
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	-13,734,515.74	-7,438,400.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,990,160.29	-6,296,115.49
其他调整因素		-
减：本期减少额		-
其中：提取盈余公积		-
发放现金股票股利		-

其它		-
年末未分配利润	-16,724,676.03	-13,734,515.74

(二十八) 营业收入与营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	1,628,922.19	5,474,515.10
其中：主营业务收入	1,628,435.46	5,441,613.11
其他业务收入	486.73	32,901.99
营业成本	696,556.42	2,796,739.26
其中：主营业务成本	696,556.42	2,793,303.63
其他业务成本	-	3,435.63

2. 主营业务按产品分类

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
排爆	1,282,300.88	502,536.91	1,636,761.44	819,058.15
安检	238,938.06	156,637.16	451,150.44	268,791.16
反恐	105,309.73	37,382.35	55,309.73	17,699.12
虚拟			3,298,391.50	1,687,755.20
其他	1,886.79			
合计	1,628,435.46	696,556.42	5,441,613.11	2,793,303.63

3. 公司前五名客户情况

客户	销售金额	占全部营业收入的比重 (%)
熙睿(天津)航空科技有限公司	252,212.39	15.48
上海市青浦区人民法院	238,938.06	14.67
北京烽远科技有限公司	176,991.14	10.87
北京中际正业科技发展有限公司	141,592.92	8.69
北京安谱科技有限公司	127,964.60	7.86
合计	937,699.11	57.57

4. 公司前五名供应商情况

客户	采购金额	占全部采购的比重 (%)
天津金鑫联创智能制造有限公司	268,462.83	22.82
北京峻茂鸿飞信息技术研究院有限公司	215,056.00	18.28
上海微波技术研究所	186,900.00	15.88
保定正龙机械制造有限公司	89,646.01	7.62
北京嘉德铭鑫科技有限公司	80,000.00	6.80
合计	840,064.84	71.40

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	3,364.26	271.22
教育费附加	1,441.83	116.24
地方教育费附加	961.20	77.49
合计	5,767.29	464.95

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	286,843.89	198,153.84
差旅费	142,141.85	56,540.75
服务及检测费	10,877.74	42,826.78
展览广告费	9,898.78	2,000.00
运杂费	73,254.66	11,481.07
业务招待费	35,291.53	39,658.40
招标费	1,549.50	300.00
办公费	2,229.08	18,470.68
固定资产折旧费用	294.60	1,336.63
维修费	1,814.40	862.00
包装费		-
其他		170,273.28
合计	564,196.03	541,903.43

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	657,524.54	747,483.03
服务费	490,840.29	1,545,395.57
工资薪酬	1,170,287.16	980,539.39
中介费用	199,245.29	278,773.59
业务招待费	30,829.41	91,796.04
汽车费用	21,766.56	29,932.97
办公费	46,566.82	9,736.12
工会经费及职教费	0.00	-
会议费	1,698.11	-
差旅费	16,801.40	12,845.07
物业及取暖费	6,868.54	35,509.82
物料消耗	6,980.00	-
其他	721.69	331,182.04
合计	2,650,129.81	4,063,193.64

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	417,008.25	513,873.05

合计	417,008.25	513,873.05
----	------------	------------

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	59,400.16	-
利息收入	-3,295.07	-6,310.81
银行手续费	897.97	657.95
其他	8,264.52	44,639.60
合计	65,267.58	38,986.74

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,888.43	16,815.72
合计	13,888.43	16,815.72

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	21,471.30	-136,315.28
合计	21,471.30	-136,315.28

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	58,150.96	2175.96
合计	58,150.96	2175.96

(三十七) 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
其他	288,029.54	1,980.48	288,029.54
合计	288,029.54	1,980.48	288,029.54

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	50.00	300.00	50.00
合计	50.00	300.00	50.00

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-11,943.34	-20,120.89
合计	-11,943.34	-20,120.89

(四十) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,295.07	5,402.77
收到政府补助	14,360.00	2,815.96
投标保证金	283,624.30	275,076.67
代垫社保款及往来款		24,146.07
往来款	2,188,817.99	3,070,214.95
合计	2,490,097.36	3,377,656.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	5,693.00	703,069.28
费用化支出	3,317,580.97	4,424,572.81
往来款及社保支出	607,398.81	1,297,680.49
合计	3,930,672.78	6,425,322.58

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
山西京金吾高科技有限公司	山西省	太原市	批发和零售业	80.00		直接货币出资设立
北京赤道脊文化科技有限公司	北京市	北京市	技术转让和咨询	51.00		直接货币出资设立

十、关联方关系及交易

(一) 本公司的控股股东

关联方名称	关联方与本公司关系
王俊岭	公司实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注九“在子公司中的权益”。

(三) 本公司的关联方情况

1、本公司股东

股东名称	持股比例 (%)
王俊岭	85.97
北京舜欣泰和管理咨询中心(有限合伙)	9.75
李永春	2.71
赵琪	1.58

2、董事、监事、高级管理人员

姓名	与本公司的关系
赵琪	董事长、总经理
李静	董事、副总经理
吴志芬	董事、董事会秘书
赵淑娥	董事、财务总监
姚中洋	董事
江建军	监事会主席
王亚薇	监事
杨颖	监事

3、股东、董事、监事、高级管理人员的关联关系

姓名	与本公司的关系
王俊岭	控股股东，李永春之妻
李永春	股东，王俊岭之夫
赵琪	股东、董事长、总经理，王俊岭女婿，李静之夫
李静	董事、副总经理，王俊岭、李永春之女，赵琪之妻
赵淑娥	董事、财务总监，赵琪的远亲，姚中洋之母
姚中洋	董事，赵淑娥之子

（四）关联方交易情况

报告期内公司无关联交易情况。

（五）关联方应收应付款项

报告期内公司无关联方应收应付款项。

十一、其他重要事项

无其他重要事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、承诺及或有事项

本公司无承诺及或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	270,500.00	255,500.00
1至2年	207,213.00	-

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	10,900.00	10,900.00
小计	488,613.00	266,400.00
减：坏账准备	45,146.30	23,675.00
合计	443,466.70	242,725.00

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	488,613.00	100.00	45,146.30	9.24	443,466.70
其中：账龄组合	488,613.00	100.00	45,146.30	9.24	443,466.70
合计	488,613.00	100.00	45,146.30	9.24	443,466.70

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	266,400.00	100.00	23,675.00	8.89	242,725.00
其中：账龄组合	266,400.00	100.00	23,675.00	8.89	242,725.00
合计	266,400.00	100.00	23,675.00	8.89	242,725.00

(1) 按单项计提坏账准备：

无。

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	270,500.00	13,525.00	5.00
1至2年	207,213.00	20,721.30	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	10,900.00	10,900.00	100.00
合计	488,613.00	45,146.30	9.24

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	
按组合计提坏账准备	23,675.00	34,246.30	12,775.00	-	45,146.30
合计	23,675.00	34,246.30	12,775.00	-	45,146.30

4. 按欠款方归集的年末余额重大的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
中交哈尔滨地铁投资建设有限公司	207,213.00	2年以内	20,721.30	42.41
武汉市公安局	119,000.00	1年以内	5,950.00	24.35
公安部特勤局	96,500.00	1年以内	4,825.00	19.75
合计	422,713.00	-	31,496.30	86.51

(二) 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	1,576,222.82	1,522,428.75
合计	1,576,222.82	1,522,428.75

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	417,574.36	627,940.75
1至2年	575,490.46	466,950.00
2至3年	170,120.00	193,725.00
3至4年	193,725.00	145,013.00
4至5年	130,513.00	88,800.00
5年以上	88,800.00	-
小计	1,576,222.82	1,522,428.75
减：坏账准备	-	-
合计	1,576,222.82	1,522,428.75

(2) 按款项性质分类披露

项目	期末余额	期初余额
保证金/押金	475,717.83	799,272.83
往来款	992,270.99	688,325.63
备用金	108,234.00	34,830.29
社保公积金	-	-
其他应收款合计	1,576,222.82	1,522,428.75
坏账准备	-	-
其他应收款净额	1,576,222.82	1,522,428.75

(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	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
山西京金吾高科技有限公司	关联方往来款	523,953.00	1-5年	33.24
北京赤道脊文化科技有限公司	关联方往来款	377,809.63	1-2年	23.97
四季嘉诚物业服务集团北京昊永物业管理有限公司	租赁保证金	318,117.83	1-2年	20.18
北京市公安局房山分局	保证金	88,800.00	4-5年	5.63
山西警察学院	保证金	29,285.00	3-4年	1.86
合计	-	1,337,965.46	-	84.88

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00

1. 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
山西京金吾高科技有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-
合计	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,628,435.46	696,556.42	4,793,593.31	2,793,303.63
其他业务	486.73	-	32,901.99	3,435.63
合计	1,628,922.19	696,556.42	4,826,495.30	2,796,739.26

2. 主营业务按产品分类

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
排爆	1,282,300.88	502,536.91	1,636,761.44	819,058.15
安检	238,938.06	156,637.16	451,150.44	268,791.16
反恐	105,309.73	37,382.35	55,309.73	17,699.12

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	虚拟	-	-	2,650,371.70
其他	1,886.79	-	-	-
合计	1,628,435.46	696,556.42	4,793,593.31	2,793,303.63

3. 公司前五名客户情况

客户	本期发生额	占全部营业收入的比重 (%)
熙睿(天津)航空科技有限公司	252,212.39	15.51
上海市青浦区人民法院	238,938.06	14.69
北京烽远科技有限公司	176,991.14	10.88
北京中际正业科技发展有限公司	141,592.92	8.71
北京安谱科技有限公司	127,964.60	7.87
合计	937,699.11	57.65

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-	-
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
(9) 债务重组损益	-	-
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

非经常性损益明细	金额	说明
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,979.54	-
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	287,979.54	-
减：所得税影响金额	-	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	287,979.54	-
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	146,869.57	-
归属于少数股东的非经常性损益	141,109.97	-

(二) 净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.19	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20	-0.26	-0.26

北京京金吾高科技股份有限公司
2023年8月25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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,979.54
非经常性损益合计	287,979.54
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	141,109.97
非经常性损益净额	146,869.57

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